

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: SMK Ideas OÜ

registrikood: 12587766

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 123-48
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12917

telefon: +372 5033424

e-posti aadress: mihkel.vabrit@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

SMK Ideas OÜ on 2013.a. asutatud Eesti kapitalil põhinev ettevõte.

Ettevõtte põhitegevuseks on sporditreeningute andmine. Tegeletakse ka reklaamklippide tootmisega.

Ettevõtte käive 2018. aastal oli 52 548 eurot. Käive on vähenenud võrreldes 2017. aastaga 37%.

2018.a. töötas ettevõttes üks töötaja. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2019. aastal kavatsetakse jätkata samadel tegevusaladel.

Suuremaid investeeringuid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	280	255	
Nõuded ja ettemaksed	107 841	91 116	2
Varud	21 499	23 706	
Kokku käibevarad	129 620	115 077	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 603	9 986	3
Kokku põhivarad	7 603	9 986	
Kokku varad	137 223	125 063	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 498	1 462	
Võlad ja ettemaksed	3 575	3 257	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 073	4 719	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 795	7 293	
Kokku pikaajalised kohustised	5 795	7 293	
Kokku kohustised	10 868	12 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 551	57 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 304	53 003	
Kokku omakapital	126 355	113 051	
Kokku kohustised ja omakapital	137 223	125 063	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	52 548	83 965	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 340	-8 767	6
Mitmesugused tegevuskulud	-10 993	-10 252	7
Tööjõukulud	-9 030	-9 742	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 383	-1 666	
Muud ärikulud	-304	-386	
Ärikasum (kahjum)	13 498	53 152	
Intressikulud	-194	-149	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 304	53 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 304	53 003	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SMK Ideas OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

SMK Ideas OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Transpordivahendid	5

Finantskohustised

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, teenuse osutamisega saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2017. aastal maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on 27 638 eurot.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 937	3 937
Ostjatelt laekumata arved	3 937	3 937
Nõuded seotud osapoolte vastu	103 904	103 904
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 841	107 841
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 154	4 154
Ostjatelt laekumata arved	4 154	4 154
Nõuded seotud osapoolte vastu	86 962	86 962
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 116	91 116

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	900	900	900
Akumuleeritud kulum	0	-38	-38	-38
Jääkmaksumus	0	862	862	862
Ostud ja parendused	10 790		10 790	10 790
Amortisatsioonikulu	-1 439	-227	-1 666	-1 666
31.12.2017				
Soetusmaksumus	10 790	900	11 690	11 690
Akumuleeritud kulum	-1 439	-265	-1 704	-1 704
Jääkmaksumus	9 351	635	9 986	9 986
Amortisatsioonikulu	-2 158	-225	-2 383	-2 383
31.12.2018				
Soetusmaksumus	10 790	900	11 690	11 690
Akumuleeritud kulum	-3 597	-490	-4 087	-4 087
Jääkmaksumus	7 193	410	7 603	7 603

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	472	472
Võlad töövõtjatele	1 171	1 171
Maksuvõlad	1 649	1 649
Muud võlad	283	283
Muud viitvõlad	283	283
Kokku võlad ja ettemaksed	3 575	3 575
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	489	489
Võlad töövõtjatele	1 240	1 240
Maksuvõlad	1 309	1 309
Muud võlad	219	219
Muud viitvõlad	219	219
Kokku võlad ja ettemaksed	3 257	3 257

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 128	83 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 128	83 965
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 420	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 420	0
Kokku müügitulu	52 548	83 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videoklippide tootmine	12 536	5 776
Treeningud	39 892	38 232
Muu müük	120	957
Arendus ja disain	0	39 000
Kokku müügitulu	52 548	83 965

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	3 133	2 033
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 564	6 734
Muud	1 643	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 340	8 767

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	1 827	2 415
Lähetuskulud	2 600	2 779
Koolituskulud	0	49
Muud	6 566	5 009
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 993	10 252

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 753	6 753
Sotsiaalmaksud	2 281	2 282
Puhkusereserv	-4	707
Kokku tööjõukulud	9 030	9 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 904	86 962

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2019

SMK Ideas OÜ (registrikood: 12587766) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL VABRIT	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 304
Kokku	123 855
Jaotamine	
Kokku	123 855

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 304
Kokku	123 855
Jaotamine	
Kokku	123 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	39892	75.92%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	12536	23.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Vabrit	37910164214	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033424
E-posti aadress	mihkel.vabrit@gmail.com